



Należności i zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2014 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **287.708.487,63 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 22.538.834,76 zł
 - należności wymagalne 219.538.269,82 zł
 - pozostałe należności 45.631.383,05 zł
- stanowiące należności niewymagalne z tytułu: dostaw towarów i usług – 18.841.836,37 zł, podatków (głównie z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazanego w styczniu br. za grudzień 2014 r. oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi) – 14.885.609,79 zł oraz pozostałe - głównie z tytułu zwrotu podatku VAT i kosztów postępowania sądowego (11.903.936,89 zł).

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 219.538.269,82 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 128.365.463,46 zł
 - urzędów skarbowych 4.357.877,54 zł
- (z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn)
- wydzielonych rachunków dochodów własnych 230.011,24 zł
 - samorządowego zakładu budżetowego 86.584.917,58 zł

Wykazane w sprawozdaniu Rb-N wymagalne należności budżetowe jednostek budżetowych miasta wynoszą 128.365.463,46 zł i obejmują głównie zaległości z tytułu:

- podatku od nieruchomości od osób prawnych 13.570.485,00 zł
Zaległości w kwocie 13.519.427,67 zł stanowiące powyżej 1.000 zł obejmują 227 pozycji. W wykazanej kwocie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości 5.776.863,40 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości w 2014 roku wystawiono 1 136 upomnień, 573 tytuły wykonawcze oraz wystąpiono z 19 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej.
 - podatku od środków transportowych od osób prawnych 541.107,77 zł
Zaległości podatkowe powyżej 1.000 zł obejmują 47 pozycji i stanowią kwotę 532.574,46 zł. W wykazanej kwocie zaległości 60.185,74 zł dotyczy osób prawnych będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości w okresie sprawozdawczym wystawiono 108 upomnień oraz 53 tytuły wykonawcze.
 - podatku rolnego od osób prawnych 4.661,43 zł
w tym kwota 1.636,50 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości; w okresie sprawozdawczym wystawiono 14 upomnień i 7 tytułów wykonawczych;
 - podatku od nieruchomości od osób fizycznych 6.152.464,46 zł
 - podatku rolnego od osób fizycznych 166.498,91 zł
 - podatku leśnego od osób fizycznych 1.360,37 zł
- Z zaległości od osób fizycznych z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego kwota 918.900,37 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących



w upadłości. W 2014 roku w celu wyegzekwowania zaległości wystawiono 13 747 upomnień oraz 6 183 tytuły wykonawcze.

- podatku od środków transportowych od osób fizycznych 1.844.823,49 zł
Z ogólnej kwoty zaległości kwota 25.208,53 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono 447 upomnień oraz 152 tytuły wykonawcze.
- dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w części należnej miastu 55.525.667,25 zł
z tego głównie z tytułu:
 - należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych (w odniesieniu do których stosuje się przepisy ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej obowiązującej do dnia 30 września 2008 roku) 16.844.140,36 zł
Cała kwota należności skierowana jest do egzekucji komorniczej.
 - należności z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego (art. 27 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów) 37.172.381,95 zł
Ujęte w Rb-N należności wymagalne stanowią 20% kwot należności gminy wierzyciela oraz 20% należności gminy dłużnika w części należnej gminie Lublin.
W celu wyegzekwowania należności od dłużników alimentacyjnych na bieżąco wystawiane są upomnienia oraz kierowane do egzekucji tytuły wykonawcze. Ponadto przekazano do Krajowego Rejestru Dłużników 305 informacji o zobowiązaniach dłużników alimentacyjnych o zaległościach za okres dłuższy niż 6 m-cy, w 470 przypadkach złożono wnioski o ściganie za przestępstwa określone w art. 209 §1 Kodeksu karnego, w 573 przypadkach wszczęto postępowania o uznanie dłużnika za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych, skierowano 97 wniosków o zatrzymanie dłużnikom alimentacyjnym prawa jazdy.
 - należności dotyczących zarządzania nieruchomościami Skarbu Państwa 1.508.662,23 zł
W celu ściągnięcia tych należności wysyłano wezwania do zapłaty i upomnienia, wystawiano tytuły wykonawcze, kierowano sprawy na drogę postępowania sądowego i do egzekucji komorniczej oraz zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej.
- opłaty dodatkowej (opłata za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez ważnego biletu lub dokumentu uprawniającego do bezpłatnego lub ulgowego przejazdu) 12.865.707,38 zł
W okresie sprawozdawczym w celu wyegzekwowania należności skierowano 19 249 pozwów do sądu o wydanie nakazów zapłaty, uzyskano 18 992 nakazy zapłaty, z tego 13 176 nakazów zapłaty uzyskało klauzulę wykonalności. Ponadto kierowano sprawy do egzekucji komorniczej, zlecano windykację firmom zewnętrznym oraz zgłaszano dłużników posiadających zobowiązania z tytułu opłat dodatkowych do Krajowego Rejestru Dłużników.
- sprzedaży biletów komunikacji miejskiej 1.316.683,34 zł
Wysłano wezwania do zapłaty oraz skierowano 7 spraw na drogę postępowania sądowego.



- opłaty za gospodarowanie odpadami 1.788.772,37 zł
w tym kwota 1.233.965,19 zł dotyczy opłat od osób prawnych i innych podmiotów nieposiadających osobowości prawnej. W 2014 roku wystawiono 8 692 upomnienia oraz 3 166 tytułów wykonawczych.
- mandatów nakładanych przez Straż Miejską 1.028.457,36 zł
w tym kwota 947.367,36 zł objęta jest postępowaniem egzekucyjnym. W okresie sprawozdawczym wystawiono 7 013 tytułów wykonawczych.
- opłaty za wieczyste użytkowanie i trwały zarząd 1.407.676,52 zł
W stosunku do ww. zaległości wysyłano wezwania do zapłaty na kwotę 63.846,08 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 546.547,74 zł, zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 372.426,17 zł, zabezpieczono hipoteką kwotę 424.856,53 zł.
- opłaty z tytułu dzierżawy i najmu 1.203.486,64 zł
W celu wyegzekwowania zaległości m.in. wysłano wezwania do zapłaty na kwotę 201.412,02 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 947.860,44 zł, na drogę postępowania sądowego skierowano sprawy na kwotę 22.835,04 zł.
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 65.810,13 zł
z tego do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 65.807,65 zł.
- sprzedaży mieszkań komunalnych 271.604,88 zł
z tego na kwotę 174.449,65 zł wysłano wezwania do zapłaty, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 97.155,23 zł.
- wpłat zwaloryzowanych odszkodowań przez byłych właścicieli 26.621,67 zł
w związku z przywróceniem prawa własności
w celu wyegzekwowania zaległości wysłano wezwania do zapłaty na kwotę 10.912,99 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 15.000,35 zł;
- odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości przez użytkowników wieczystych 7.090,52 zł
Należności objęte egzekucją.
- opłaty i kary za zajęcie pasa drogowego oraz opłaty dodatkowej za nieuiszczenie opłaty za parkowanie pojazdu w strefie płatnego parkowania 1.269.486,33 zł
Celem wyegzekwowania zaległości Zarząd Dróg i Mostów wysłał 140 upomnień dotyczących opłat i kar za zajęcie pasa drogowego, wystawił 2 147 upomnień i 493 tytuły wykonawcze dotyczące należności ze strefy płatnego parkowania, a kontrolerzy wystawili 27 966 wezwań do zapłaty opłaty dodatkowej. Ponadto kwota 93.779,55 zł objęta jest egzekucją oraz na kwotę 29.880,68 zł zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej.
- opłaty za korzystanie z przystanków komunikacji miejskiej 93.933,80 zł
Egzekucją objęte są należności na kwotę 6.989,36 zł, zgłoszono do masy upadłości należności na kwotę 6.465,05 zł, natomiast w odniesieniu do pozostałych należności wysyłano wezwania do zapłaty oraz skierowano 5 spraw na drogę postępowania sądowego na kwotę 43.676,62 zł.
- opłaty i kary za korzystanie ze środowiska 740.209,74 zł
w tym: kwota 632.353,82 zł objęta jest egzekucją, należności na kwotę 2.534,70 zł zgłoszono do masy upadłości, w stosunku do należności na kwotę 55.999,26 zł złożono wnioski o udzielenie ulgi w spłacie;



- opłaty planistycznej 972.613,51 zł
w tym na kwotę 3.039,51 zł wysłano upomnienia, a kwotę 898.485,00 zł objęto egzekucją administracyjną;
- należności wynikających z niezwróconych dotacji udzielonych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych 4.930.145,29 zł
w tym kwota 4.650.265,26 zł dotyczy dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości przez 6 niepublicznych przedszkoli oraz 5 placówek oświatowych prowadzonych przez osoby prawne lub fizyczne (sprawy znajdują się w różnych fazach postępowania w Samorządowym Kolegium Odwoławczym oraz Wojewódzkim i Naczelnym Sądzie Administracyjnym).
Kwota 283.398,69 zł objęta jest postępowaniem egzekucyjnym.
- kosztów procesowych i egzekucyjnych związanych z dochodzeniem należności 3.590.544,42 zł
z tego kwota 3.180.397,20 zł dotyczy zasądzonych kosztów postępowań sądowych dotyczących opłaty dodatkowej za jazdę bez ważnego biletu. Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.
- należności wynikających z kar umownych 16.906.317,40 zł
w tym: kwota 8.469.620,44 zł objęta jest egzekucją, należności na kwotę 5.841.442,72 zł zgłoszono do masy upadłości, w stosunku do zaległości na kwotę 79.153,99 zł skierowano sprawy do sądu, a na kwotę 174.255,42 zł wysłano wezwania do zapłaty.
- opłaty za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, oświatowo-wychowawczych, mieszkaniach chronionych, żłobkach i w rodzinach zastępczych, a także pensjonariuszy w domach pomocy społecznej 380.242,84 zł
w tym kwota:
 - 284.727,03 zł stanowi należność za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych,
 - 49.794,66 zł dotyczy należności z tytułu opłat rodziców za częściowe pokrycie kosztów pobytu dzieci w pieczy zastępczej,
 - 19.134,53 zł dotyczy opłat za pobyt w domach pomocy społecznej,
 - 8.101,33 zł stanowi należności za pobyt i wyżywienie w żłobkach. Wysyłano wezwania do zapłaty.
 - 12.057,28 zł dotyczy należności z tytułu opłat za wyżywienie w specjalnych ośrodkach szkolno-wychowawczych i pobyt bursach szkolnych,
 - 6.006,15 zł stanowi należność za pobyt w mieszkaniach chronionych;
- pokrycia kosztów dzieci z innych gmin uczęszczających do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych na terenie gminy Lublin 247.036,62 zł
w tym należności w kwocie 243.417,62 zł gminy uregulowały w styczniu br.
- opłaty targowej 54.488,46 zł
Wystawiono 12 tytułów wykonawczych.
- dopłaty gmin sąsiadujących z miastem Lublin do wykonywanych przez komunikację miejską wozokilometrów poza granicami administracyjnymi Lublina 32.863,35 zł
Należność uregulowana w lutym br.



- nienależnie pobranych świadczeń na kontynuowanie nauki przez wychowanków opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze i rodziny zastępcze oraz nienależnie pobranych świadczeń przez rodziny zastępcze 53.866,90 zł
Wystawiono 9 tytułów wykonawczych.
- opłaty za usługi opiekuńcze zlecane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie 46.988,40 zł
W celu wyegzekwowania należności MOPR wysyłał wezwania do zapłaty.
- wpływy z kar za niedopełnienie obowiązku zgłoszenia zmian w licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką 26.958,60 zł
Należności objęte egzekucją.
- należności powstałych po stronie wydatkowej 573.225,56 zł
w tym: kwota 557.027,45 zł dotyczy Miejskiego Urzędu Pracy (należności wynikające głównie z wydatków ponoszonych w ramach środków Funduszu Pracy z tytułu kosztów organizacji stażu, świadczeń integracyjnych, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, nienależnie pobranych świadczeń, organizacji prac interwencyjnych).

Należności samorządowego zakładu budżetowego oraz wydzielonych rachunków dochodów opisane zostały w odpowiedniej części sprawozdania.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku **zobowiązania jednostek budżetowych miasta** (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **182.464.718,06 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego, podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 48.108.349,65 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych 13.150.270,66 zł

Zobowiązania z ww. tytułów wynikają z ustawowych terminów rozliczeń składek z ZUS (do 5-go dnia miesiąca następnego po dokonaniu wypłaty) oraz urzędami skarbowymi zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych (do 20-go dnia miesiąca następującego po dokonaniu wypłaty). Natomiast wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014 r. jest dokonywana do końca marca 2015 r.

- świadczeń na rzecz osób fizycznych 334.062,75 zł
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 stycznia 2015 r. za miesiąc grudzień 2014 r., niepobrane zasiłki, dodatki mieszkaniowe)
- podatku VAT (w tym za usługi przewozowe – 5.174.657,89 zł) 5.933.257,48 zł
- zakupu energii, materiałów, usług i innych 85.719.746,02 zł
w tym 64.683.223,61 zł dotyczy usług przewozu pasażerów w komunikacji miejskiej przez MPK Lublin Sp. z o.o.;
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 26.951.736,84 zł
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 2.267.294,66 zł

Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.



Występujące na 31 grudnia 2014 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **1.158.976.990,24 zł** obejmują:

- | | |
|--|-------------------|
| 1) kredyty, pożyczki i obligacje u wierzycieli krajowych i inne | 384.929.372,18 zł |
| z tego: | |
| • kredyty w: | |
| - Banku Gospodarstwa Krajowego – 91.093.098,68 zł, | |
| - Pekao SA – 143.349.440,00 zł, | |
| - BPI Banku Polskich Inwestycji SA – 77.777.776,00 zł, | |
| - ING Bank Śląski SA – 20.200.000,00 zł, | |
| • pożyczki w: | |
| - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 17.131.895,56 zł, | |
| - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 12.577.161,94 zł, | |
| • obligacje (Agent Emisji - BGK) – 20.000.000,00 zł, | |
| • zobowiązania z tytułu nabycia przez Gminę Lublin nieruchomości zabudowanej przy ul. Zbożowej 22A (płatne w 5 ratach do 15 stycznia 2016 r.) – 2.800.000,00 zł; | |
| 2) kredyty zaciągnięte u wierzycieli zagranicznych | 774.047.618,06 zł |
| z tego w: | |
| • Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu – 494.047.618,06 zł, | |
| • Banku Rozwoju Rady Europy z siedzibą w Paryżu – 280.000.000,00 zł. | |